



**ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES
LGBT DE COLOMBIA**

Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2021 2020 y 2019

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA

ESTADOS FINANCIEROS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2021, 2020 y 2019

Indice

Informe del Revisor Fiscal	3
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Actividades	6
Estado de Cambio en el Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9
Informe de Gestión Representante Legal	18



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020 - 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas (*)	2021	2020	2019	PASIVO	Notas (*)	2021	2020	2019
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes	4	14.775.385	25.110.265	59.557.334	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	76.023.573	37.021.743	64.227.170
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	5	251.050.055	47.577.309	43.596.056	Pasivo por impuestos corrientes	6	44.255.690	73.999.605	73.449.784
Activos por impuestos corrientes	6	8.056.284	7.665.678	16.929.272	Beneficios a empleados	10	2.021.648	570.400	303.647
Inventarios		0	0	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		122.300.911	111.591.748	137.980.601
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		273.881.724	80.353.252	120.082.662	PASIVO NO CORRIENTE				
					Otros pasivos	11	59.065.581	7.906.895	7.376.260
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		59.065.581	7.906.895	7.376.260
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO		181.366.492	119.498.643	145.356.861
Propiedad, planta y equipo	7	781.835	938.185	1.487.624	TOTAL PATRIMONIO				
Activos Intangibles	8	30.988.800	30.988.800	30.988.800	Capital		4.000.000	4.000.000	4.000.000
Otros Activos		0	0	0	Otros componentes del patrimonio		0	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		31.770.635	31.926.985	32.476.424	Excedente o Deficit del ejercicio		131.504.273	(14.420.631)	44.804.290
					Excedente o Deficit Ejercicios Anteriores		(11.218.406)	3.202.225	(41.602.065)
TOTAL ACTIVO		305.652.359	112.280.237	152.559.086	TOTAL PATRIMONIO		124.285.867	(7.218.406)	7.202.225
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		305.652.359	112.280.237	152.559.086
							0	0	

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2021, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2021 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
Representante Legal

BRYAN FLÓREZ PARADA
Contador Público **
T.P. No. 218.268-T

HAROLD ESCOBAR LOZANO
Revisor Fiscal ***
T.P. No. 16.140-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020 - 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas (*)	2021	2020	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES				
Ingresos de actividades ordinarias	12	625.734.545	131.913.816	398.851.150
Donaciones & Afiliaciones	12	153.272.455	183.228.485	151.778.823
Devoluciones en venta		0	0	0
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		779.007.000	315.142.301	550.629.973
COSTO DE VENTAS				
Costos Operacionales	13	391.653.142	128.875.349	257.456.576
TOTAL COSTO DE VENTAS		391.653.142	128.875.349	257.456.576
EXCEDENTE BRUTO		387.353.858	186.266.952	293.173.397
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de la Operación	14	255.718.233	198.331.129	219.926.740
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		255.718.233	198.331.129	219.926.740
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		131.635.625	(12.064.177)	73.246.657
Otros ingresos		5.158.268	4.498.962	3.605.889
Otros gastos		5.295.070	6.898.956	32.097.071
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	15	(136.802)	(2.399.994)	(28.491.182)
COSTO FINANCIERO				
Ingresos Financieros		5.451	43.561	49.166
Gastos Financieros		1	21	351
TOTAL COSTO FINANCIERO NETO	15	5.450	43.540	48.815
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		131.504.273	(14.420.631)	44.804.290
Impuesto a las ganancias corriente		0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		131.504.273	(14.420.631)	44.804.290

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia
 (***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2021, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2021 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)

BRYAN FLÓREZ PARADA
 Contador Público **
 T.P. No. 218.268-T

HAROLD ESCOBAR LOZANO
 Revisor Fiscal ***
 T.P. No. 16.140-T
 (Ver Dictamen Adjunto)



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020 - 2019 - 2018
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Otros	Participación en no controladoras	Excedente o Deficit del ejercicio	Ajustes por Conversion a NIIF	Excedentes o Deficit acumuladas	Total
SALDO A 01 DE ENERO 2018	4.000.000	0	0	4.688.795	0	34.287.462	42.976.257
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	-4.688.795	0	4.688.795	0
Ajustes adopción NIIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0
Constitución De Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Otro Resultado Integral del Año	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	0	-80.578.322	0	0	-80.578.322
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2018	4.000.000	0	0	-80.578.322	0	38.976.257	-37.602.065
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	80.578.322	0	-80.578.322	0
Ajustes adopción NIIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0
Constitución De Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	0
Resultado Del Ejercicio	0	0	0	44.804.290	0	0	44.804.290
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019	4.000.000	0	0	44.804.290	0	-41.602.065	7.202.225
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	-44.804.290	0	44.804.290	0
Ajustes adopción NIIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0
Constitución De Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	0
Resultado Del Ejercicio	0	0	0	-14.420.631	0	0	-14.420.631
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2020	4.000.000	0	0	-14.420.631	0	3.202.225	-7.218.406
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	14.420.631	0	-14.420.631	0
Ajustes adopción NIIF para PYMES	0	0	0	0	0	0	0
Constitución De Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Uso de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	0
Resultado Del Ejercicio	0	0	0	131.504.273	0	0	131.504.273
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2021	4.000.000	0	0	131.504.273	0	-11.218.406	124.285.867

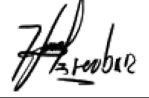
* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2021, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2021 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.


EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
 Representante Legal


BRYAN FLÓREZ PARADA
 Contador Público **
 T.P. No. 218.268-T


HAROLD ESCOBAR LOZANO
 Revisor Fiscal ***
 T.P. No. 16.140-T
 (Ver Dictamen Adjunto)



ASOCIACION CAMARA DE COMERCIO LGBT DE COLOMBIA
NIT. 900.601.082-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020 - 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	2021	2020	2019
Flujo de efectivo proveniente de operaciones			
Utilidad (Pérdida) del periodo	131.504.273	(14.420.631)	44.804.290
Partidas que no afectan el efectivo:			
Depreciación	156.350	549.439	647.698
Amortizaciones	0	0	0
Impuesto Diferido	0	0	0
Cambios en los activos y pasivos operacionales:			
Deudores comerciales y otros	(203.472.746)	(3.981.253)	(12.897.003)
Activos por impuestos corrientes	(390.606)	9.263.594	(7.513.015)
Inventarios	0	0	0
Inversiones	0	0	0
Otros Activos	0	0	0
Obligaciones Financieras	0	0	0
Proveedores	90.160.516	(26.674.792)	(24.504.526)
Pasivos por impuestos corrientes	(29.743.915)	549.821	57.779.417
Beneficios a empleados	1.451.248	266.753	(1.739.933)
Otros Pasivos	0	0	0
Impuestos Corrientes	0	0	0
Registro diferencia utilidad contable vs utilidad niif	0	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las operaciones	(10.334.880)	(34.447.069)	56.576.928
Flujo de efectivo en actividades de inversión			
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	-	-
Aumento o Disminucion Propiedades de Inversion	0	0	0
Aumento o Disminucion intangibles	0	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	0	0	0
Flujo de efectivo de actividades de financiación			
Incremento (Disminución) de Obligaciones Financieras	0	0	0
Incremento (Disminución) de Proveedores y Anticipos a Largo plazo	0	0	0
Incremento (Disminución) de Cuentas por pagar LP	0	0	0
Incremento (Disminución) de Otros Activos	0	0	0
Incremento (Disminución) de Pasivos laborales LP	0	0	0
Incremento (Disminución) de Capital	0	0	0
Incremento (Disminución) de Reservas	0	0	0
Incremento (Disminución) de Utilidades Acumuladas	0	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación	0	0	0
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(10.334.880)	(34.447.069)	56.576.928
Efectivo al inicio del periodo	25.110.265	59.557.334	2.980.406
Efectivo al final del periodo	14.775.385	25.110.265	59.557.334
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(10.334.880)	(34.447.069)	56.576.928

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación Cámara de Comerciantes LGBT de Colombia

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2021, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2021 y en conjunto con el análisis de nuestros hallazgos y cartas de recomendaciones, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

EDUARDO ANTONIO RAMOS CARDENAS
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)

BRYAN FLÓREZ PARADA
 Contador Público **
 T.P. No. 218.268-T

HAROLD ESCOBAR LOZANO
 Revisor Fiscal ***
 T.P. No. 16.140-T
 (Ver Dictamen Adjunto)

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF PARA PYMES)

NOTA 1: INFORMACIÓN LEGAL

Constitución y objeto social:

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA, empresa sin ánimo de lucro (ESAL) legalmente constituida en Colombia, mediante documento privado de fecha veintiséis (26) de septiembre de 2012, inscrita el trece (13) de marzo de 2013 bajo el número 00221602 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, identificada con NIT 900.601.082-8, domiciliada en la Calle 57 No. 10 - 24 OF 404.

Objeto Social: La Asociación tiene como objetos principales:

- a) Promover el sector de negocios LGBT,
- b) Agrupar y apoyar asociaciones que desarrollen productos hacia consumidores LGBT,
- c) Apoyar asociaciones con socios de la comunidad LGBT
- d) Promover a Colombia como destino turístico para personas LGBT y otras actividades de apoyo y promoción del desarrollo de la Comunidad LGBT.

Organización administrativa:

La Asociación tiene los siguientes órganos de dirección:

- a) La Junta Directiva, es la suprema autoridad de la Asociación, sus decisiones y acuerdos serán obligatorios para la totalidad de los miembros del mismo, siempre que se hayan reglamentarias y estatutarias;
- b) El Gerente, es quien representa judicial y extrajudicialmente la Asociación y confiere mandatos especiales.
- c) Por ser de naturaleza sin Ánimo de lucro, su inspección y vigilancia la ejerce la Alcaldía de Bogotá.
- d) Su régimen fiscal es especial.

NOTA 2: BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía; La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Asociación. Los Estados financieros elaborados bajo la Norma Internacional NIIF para Pymes, son comparativos y se componen de: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integral y van con sus estados complementarios, como son las Notas a los Estados Financieros, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo.

NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y en la preparación de sus estados financieros, la asociación aplica las normas de Información Financiera - NIIF-, y de acuerdo con las disposiciones legales la Niif que aplica a

ASOCIACIÓN CÁMARA DE COMERCIANTES LGBT DE COLOMBIA es la NIIF para PYMES. A continuación, se describen algunas de las principales políticas y prácticas contables que la asociación ha adoptado en concordancia con lo anterior.

- 1- Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación o registro, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente
- 2- No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro contra resultados.
- 3- No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).
- 4- No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.
- 5- No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).
- 6- No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad (plusvalías internas), tales como Good-Will, Know-how, etc., ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores.
- 7- Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso
- 8- Se reconocerá como cuentas por cobrar los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito, siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.
- 9- Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (Anticipo de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.
- 10- Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya ENTREGADO la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente; Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten, aunque no se hayan facturado.
- 11- Los descuentos por pronto pago no se reconocerán como ingresos, sino como un menor valor del costo del producto o servicio recibido.
- 12- La facturación anticipada (antes de entregar la mercancía y/o servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad Financiera, aunque sí lo sea tributariamente.
- 13- Cuando se haya prestado ya un servicio, se reconocerá los ingresos (por avance de obra o porcentaje de cumplimiento) aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.
- 14- Toda venta (mercancía o servicios) se factura de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.
- 15- Las entregas de inventarios en consignación no se reconocerán como ventas.
- 16- Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio HECHO CUMPLIDO- NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.
- 17- Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura

- 18- Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas (Beneficios a Empleados).
- 19- Sólo se reconocerá un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.
- 20- Solo se reconocerán pasivos y contingencias, cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso.
- 21- No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista Certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder o ganar es superior al 50%.
- 22- Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio.
- 23- La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, así:
- | | |
|----------------------------------|---------|
| Construcciones y Edificaciones | 50 Años |
| Maquinaria y Equipo | 10 Años |
| Equipo de oficina | 10 Años |
| Equipo de Cómputo y Comunicación | 5 Años |
| Flota y Equipo de Transporte | 5 Años |
- 24- La Asociación en la adopción por primera vez, optara por la exenciones voluntarias tomando el valor razonable como costo atribuido, esto se utilizara para las partidas de propiedad, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF; como tampoco reconocerá, en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activo o pasivo cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un costo o esfuerzo desproporcionado; y demás exenciones voluntarias de esta sección de NIIF para Pymes.
- 25- El Impuesto a las Ganancias, se liquidara de acuerdo a los parámetros y leyes fiscales establecidas para tal fin, los cuales comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la asociación, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas fiscales, para lo cual, de acuerdo con disposiciones legales vigentes, la Asociación como pertenecientes al régimen tributario especial están sometidos al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20 %. Sin embargo, dichos beneficios tendrán el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y su equivalente, comprende el disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, que se encuentran sin ninguna restricción para su uso.

	2021	2021	2019
Caja	300.000	100.000	49.089
Bancos	1.308.154	9.704.517	7.542.297
Cuentas De Ahorro	13.167.231	15.305.748	51.965.948
Total Efectivo Y Equivalentes	14.775.385	25.110.265	59.557.334

(*) Representado por los recursos disponibles en la caja y bancos para la realización del objeto social, sobre los cuales no pesan restricciones o gravámenes para que sea exigible en cualquier momento,

NOTA 5: Documentos y Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	2021	2020	2019
Deudores Nacionales (*)	236.077.502	42.658.470	43.596.056
Anticipos Y Avances (**)	14.972.553	4.479.839	0
Cuentas por cobrar a trabajadores y vinculados	0	0	0
Deudores Varios (***)	0	439.000	0
Total Cts Comerciales Cobrar Y Otras Cuentas	251.050.055	47.577.309	43.596.056

Deudores Nacionales (*)	2021	2020	2019
Deudores Nacionales	226.057.177	35.363.010	32.560.988
Deudores Exterior	10.020.325	7.295.460	11.035.068
Total Cuentas por cobrar a socios y accionistas	236.077.502	42.658.470	43.596.056

Anticipos Y Avances (**)	2021	2020	2019
Contratistas	0	0	0
Trabajadores	0	0	0
Otros	14.972.553	4.479.839	0
Total a Anticipos y Avances	14.972.553	4.479.839	0

Deudores Varios (***)	2021	2020	2019
Cobros PAEF	0	439.000	0
Deudas Difícil Cobro	0	8.364.000	1.800.000
Provision Deudores	0	-8.364.000	-1.800.000
Total Deudores Varios	0	439.000	0

Se provisiono al 100% las facturas del 2018-2019 que no fueron canceladas en el 2020 ni en el 2021. Los anticipos son es una reservación de AIRBNB que no fue usada en el 2021 por esta razón el proveedor devolvió el dinero, adicional un saldo a favor con GOOGLE de 3.000.000. Para el 2021 los anticipos son

gestiones realizadas dentro del mismo año como lo fueron gestión de redes y cierre wetrade, que los documentos legales de legalización fueron emitidos en el 2022.

NOTA 6: Activo y Pasivo por Impuestos Corrientes

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes se componen de la siguiente forma a 31 de diciembre:

Activo por impuestos corrientes	2021	2020	2019
Anticipo Renta	0	0	0
Retención En La Fuente a Titulo de Renta	406.950	1.421.344	871.089
Retención En La Fuente a Titulo de IVA	0	0	6.844.634
Retención En La Fuente a Titulo de ICA	902.334	902.334	902.334
Saldo a Favor Renta	3.505.000	2.100.000	2.100.000
Saldo a Favor IVA	0	0	2.969.215
Cuenta por Cruzar DIAN	3.242.000	3.242.000	3.242.000
Total Activos Por Impuestos Corrientes	8.056.284	7.665.678	16.929.272

*La asociación al ser una compañía ESAL no están sometidas a retención en la Fuente a Titulo de Renta y ICA según el artículo 1.2.1.5.1.48 del DUT 1625 de 2016, pero hay clientes que la realizan, por esta razón se solicita el certificado y se toma como un descuento en la declaración de Renta.

Pasivo por Impuestos Corrientes	2021	2020	2019
ReteFuente 2017	0	3.024.000	3.024.000
ReteFuente 2018	0	6.704.000	6.704.000
ReteFuente 2019	7.752.000	7.551.732	7.551.732
ReteFuente 2020	0	1.365.000	0
ReteFuente 2021	2.528.000	0	0
IVA 2019	0	26.247.000	28.971.170
IVA 2020	13.092.000	10.379.000	0
IVA 2021	5.913.000	0	0
Renta 2020	0	0	0
ReteICA 2017	781.000	781.000	781.000
ReteICA 2018	0	0	0
ReteICA 2019	344.515	344.515	344.515
ReteICA 2020	0	1.123.000	0
ReteICA 2021	695.000	0	0
ICA 2019	330.000	330.000	3.853.000
ICA 2020	1.022.000	1.022.000	0
ICA 2021	4.089.000	0	0
Pasivos Por Impuestos Corrientes	36.546.515	58.871.247	51.229.417
Sanciones e Interses a Dic 2019	7.709.175	15.128.358	22.220.367

Total Pasivos Por Impuestos Corrientes + Sancion + Intereses	44.255.690	73.999.605	73.449.784
---	-------------------	-------------------	-------------------

*De las declaraciones de Rete Fuente del 2017-2018-2019 se compone así: Retención 17.480.000, Sanción 7.725.000 e Intereses 3.948.000.

**En las declaraciones de ReteICA 2017-2019 se compone así: Retención 1.112.000, Sanción 353.000 e Intereses 436.000.

***En las declaraciones de IVA 2019 se compone así: Impuesto: 28.971.000, Sanción 2.326.000 e Intereses 84.000

Los impuestos de 2020, de Retención en la Fuente a Titulo de Renta y a Titulo de ICA fueron cancelados oportunamente, el IVA se debe el 3 Cuatrimestre.

Para el 2021, el estado colombiano en la Ley 2155 en su Art 45 declaro una contingencia y reducción en los intereses e sanciones para el pago de las deudas tributarios anteriores a Junio de 2021, para el caso en particular la Asociación realizo el pago de dudas del 2015, 2017, 2018 de retención en la fuente y IVA así:

Impuestos: 27.755.000

Intereses: 3.054.000

Sanción: 5.244.000

Dejando un ahorro de mas de 33 millones entre sanciones e intereses.

Acotación 1: La declaración de Renta de acuerdo con disposiciones legales vigentes, la Asociación como pertenecientes al régimen tributario especial están sometidos al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20 %. Sin embargo, dichos beneficios tendrán el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social.

(Todas las sanciones e Intereses están revaluadas a 31 de diciembre de 2021)

NOTA 7: Propiedad Planta y Equipo

Corresponde al valor de los activos fijos utilizados en el giro ordinario de la Compañía, representados en equipos de equipos de computación, maquinaria, muebles y enseres, video y demás equipamiento para el entretenimiento, en desarrollo del cual es objeto social y actividad principal.

Propiedad Planta y Equipo	2021	2020	2019
Muebles y Enseres	1.563.581	1.563.581	1.563.581
Equipo de Computo	1.474.045	1.474.045	1.474.045
Depreciacion Acumulada	(2.255.791)	(2.099.441)	(1.550.002)
Total Propiedad, Planta Y Equipo	781.835	938.185	1.487.624

Medición: La Asociación mide todos los elementos de propiedad, planta y equipo por su costo menos la depreciación acumulada y menor el deterioro del valor acumulado a que dé lugar.

Método de Depreciación: El método de depreciación es el de línea recta.

NOTA 8: Otros activos

Corresponde al valor de la plataforma tecnológica utilizada por la Asociación para la búsqueda de empleo de las personas de la Comunidad LGBT, lleva por nombre: "Talento Diverso"

Otros Activos no Corrientes	2021	2020	2019
Portal WEB (Talento Diverso)	30.988.800	30.988.800	30.988.800
Total Otros Activos no Corrientes	30.988.800	30.988.800	30.988.800

PASIVO

NOTA 9: Cuentas Comerciales y cuentas por Pagar

Representa los valores por pagar a terceros Nacionales, por los bienes y servicios adquiridos, para el desarrollo de su objeto social.

Acreeedores comerciales y Otros CxP	2021	2020	2019
Prestamos Terceros	12.358.631	12.358.631	22.358.631
Provedores	-	-	1.490.745
Costos Y Gastos Por Pagar	63.664.942	24.663.112	40.377.794
Total Acreeedores Comerciales	76.023.573	37.021.743	64.227.170

NOTA 10: Beneficio a Empleados

Los beneficios a empleados presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

	2021	2020	2019
Salarios x Pagar	0	0	86.447
Cesantias	737.344	0	0
Intereses Cesantias	88.520	0	0
Prima	184.117	0	0
Vacaciones	200.267	0	0
Retencion Aportes	811.400	570.400	217.200
Total Beneficios A Empleados	2.021.648	570.400	303.647

Los saldos por pagar a los empleados fueron cancelados en los primeros meses del año 2021 y 2022

NOTA 11: Otros Pasivos

Los otros pasivos se componen así a 31 de diciembre:

Otros Pasivos	2021	2020	2019
Anticipos de Clientes Recibidos	3.126.429	-	607.500
Provision Gastos - Gestion Venta	30.452.952	1.298.076	2.478.760

Provision Gastos - Honorarios	12.240.034	560.049	4.290.000
Provision Gastos - Arrendamientos	13.246.166	6.048.770	-
Total Pasivo Por Impuestos CTE	59.065.581	7.906.895	7.376.260

Se compone de un mayor valor recibido de un cliente en el 2020.

La provisión, son honorarios a nombre de Creativeland por preparación gestión web Oct y Dic 2021. Y provisión de información contable, financiera e impositiva del 2019-2020-2021. También provisión de arriendo del uso de la oficina 402 en el 2021 ya que por la pandemia no fueron facturados.

NOTA 12: Ingresos por Actividades Ordinarias

Representa los ingresos generados en el desarrollo del objeto social y desarrollo de su actividad

Rubro Ingresos por afiliaciones y eventos

	2021	2020	2019
Afiliaciones	67.525.790	37.004.388	51.371.011
Patrocinio	10.000.000	3.000.000	25.050.000
Donaciones	75.746.665	143.224.097	75.357.812
Total Afiliaciones & Donaciones	153.272.455	183.228.485	151.778.823
WETRADE	83.852.500	40.002.500	108.015.088
FRIENDLY BIZ	87.720.000	34.200.000	217.319.978
Cursos & Talleres	417.830.045	52.711.316	73.516.084
Certificaciones	36.332.000	5.000.000	0
Total Ingresos Operacionales	625.734.545	131.913.816	398.851.150
Devoluciones	0	0	0
Total Ingresos + Afiliaciones + Donaciones	779.007.000	315.142.301	550.629.973

NOTA 13: Costo de Servicios

El detalle del costo por las actividades generadoras de ingresos se describe así a 31 de diciembre:

	2021	2020	2019
Gestion Venta	77.900.700	31.164.230	59.492.275
WETRADE	85.685.014	37.915.000	136.287.693
Friendly BIZ	0	5.939.362	13.605.905
Cursos & talleres	228.067.428	53.856.757	48.070.703
Total Costo	391.653.142	128.875.349	257.456.576

Representa los costos generados en el desarrollo del objeto social, por las afiliaciones y agremiados, adicionalmente por concepto de los eventos propios del objetivo social.

NOTA 14: Gastos Operacionales

Representa los gastos en los que incurre la Compañía para el desarrollo de la Actividad.

Gastos Operacionales	2021	2020	2019
Salarios	30.024.001	24.267.308	21.940.232
Honorarios	124.579.806	113.005.631	96.237.045
Gastos Por IMP Distintos De Renta	7.210.340	2.864.013	7.035.101
Arrendamientos operativos	19.468.132	7.372.460	10.161.000
Contribuciones	2.691.387	0	0
Polizas	765.804	194.125	4.056.977
Servicios - Publicidad	47.611.006	20.291.150	21.412.222
Gastos Legales	2.812.215	1.199.100	837.001
Mantenimiento Y Reparaciones	1.649.000	8.183.934	8.697.300
Gastos De Viaje	0	8.315.987	17.784.511
Depreciaciones	226.250	549.439	647.698
Amortización	0	0	0
Diversos (*)	18.680.292	5.523.982	29.317.653
Provision Cartera	0	6.564.000	1.800.000
Total Gastos Operacionales	255.718.233	198.331.129	219.926.740

Diversos (*)	2021	2020	2019
Comision			0
Gastos Representacion	8.739.488	1.067.917	2.397.732
Elementros Aseo y Cafeteria	1.574.114	1.064.450	1.762.978
Papeleria	713.138	226.575	1.293.443
Transportes	4.560.469	1.779.200	8.013.761
Casino y restaurante	1.961.323	1.163.748	7.853.347
Parqueadero	0	0	20.924
Diversos	1.131.760	0	0
Atenciones a Terceros	0	222.092	7.975.468
Total Diversos (*)	18.680.292	5.523.982	29.317.653

Los salarios son de un colaborador fijo dentro de la asociación.

Los honorarios en el 2019 a 2021 comprenden el valor fijo mensual de los colaboradores encargados de Logística, Turismo, Gerencia y Talento Diverso. Para el 2020 solamente fueron honorarios de Rep Legal y presidente.

Los impuestos se describen en Imp Consumo, GMF e IVA Descontable Asumido.

El arrendamiento es de la oficina principal 404 y 402.

Las pólizas son de los proyectos mas grandes del 2021 (WETRADE - Compensar - Hoteles Estelar - SHD)

En el 2019 se realizó una remodelación a las instalaciones en la OF 404.

NOTA 15: Otros Ingresos y Otros Egresos

Los otros ingresos y otros gastos se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

	2021	2020	2019
Ingresos por Recuperaciones	4.157.854	0	1.901.221

Diferencia en Cambio	867.543	635.962	1.704.668
Subsidio PAEF	132.871	3.863.000	
Subtotal Ingresos No Operacionales	5.158.268	4.498.962	3.605.889
Impuestos Asumidos	772.228	946.293	4.174.864
Sanciones e Intereses	14.344	136.900	19.942.400
Ejercicios Anteriores	0	0	600.000
Desceuntos PP	103.122	0	0
Gastos Financieros - Diferentes a Intereses	3.304.536	2.915.097	2.865.239
No Deducible	32.726	718.124	164.013
Diferencia en Cambio	1.068.114	2.182.542	4.350.555
Subtotal Gastos No Operacionales	5.295.070	6.898.956	32.097.071
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales	(136.802)	(2.399.994)	(28.491.182)
	2021	2020	2019
Rendimientos	5.451	43.561	49.166
Subtotal Ingresos Financieros	5.451	43.561	49.166
Gastos Financieros - Intereses	0	20	350
Subtotal Gastos Financieros	0	20	350
Total Ingresos Y Gastos Financieros Netos	5.451	43.541	48.816

Para el 2019 se realizó provisión de las sanción e intereses, de todos los impuestos que se han o no presentado y se deben, que anualmente se actualizan al cierre del ejercicio.

La diferencia en cambio es la efectivamente recibida de las donaciones del exterior.

Se obtuvo el beneficio del PAEF para la compañía para el 2020

NOTA 16: Negocio en Marcho

Los estados financieros han sido realizados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que supone que la Asociación podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de todas sus obligaciones.

Para la vigencia al 31 de diciembre de 2021, la Asociación reconoció un excedente neto después de impuestos por valor de 131 millones, la cual se enjugan con los excedentes acumulados que estaban por menos 7 millones dejando un excedente acumulado a 2021 por 124.285.000

NOTA 17: Hechos Posteriores al Cierre

No se presentan hechos relevantes o de importancia para mencionar en los Estados Financieros Individuales que se presentan.